

Gobo Byg A/S

c/o Dennis Warring Rusholt
Svalehøjvej 8
3650 Ølstykke

CVR-nr. 25 58 27 80

Årsrapport for 2015/16

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26. oktober 2016

Dennis Warring Rusholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gobo Byg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 27. september 2016

Direktion

Dennis Warring Rusholt

Bestyrelse

Anja Rusholt
formand

Johnny Weygaard

Flemming Leif Jensen

Claus Schøllhammer Rasmussen Dennis Warring Rusholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gobo Byg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gobo Byg A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 27. september 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gobo Byg A/S
c/o Dennis Warring Rusholt
Svalehøjvej 8
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 25 58 27 80
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 29. august 2000
Hjemsted: Egedal

Bestyrelse

Anja Rusholt, formand
Johnny Weygaard
Flemming Leif Jensen
Claus Schøllhammer Rasmussen
Dennis Warring Rusholt

Direktion

Dennis Warring Rusholt

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre tømrer-, maler- og murerentrepriser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 665.040, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.552.283.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gobo Byg A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af råvarer og hjælpematerialer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acountoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Bruttofortjeneste		16.240.138	15.136
Personaleomkostninger	1	<u>-15.060.208</u>	<u>-13.066</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.179.930	2.070
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-326.424</u>	<u>-351</u>
Resultat før finansielle poster		853.506	1.719
Finansielle indtægter	2	276.691	208
Finansielle omkostninger	3	<u>-273.236</u>	<u>-355</u>
Resultat før skat		856.961	1.572
Skat af årets resultat	4	<u>-191.921</u>	<u>-9</u>
Årets resultat		<u>665.040</u>	<u>1.563</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>665.040</u>	<u>1.563</u>
		<u>665.040</u>	<u>1.563</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		204.459	415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		919.265	972
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.123.724</u>	<u>1.387</u>
Anlægsaktiver		<u>1.123.724</u>	<u>1.387</u>
Råvarer og hjælpematerialer		189.500	176
Varebeholdninger		<u>189.500</u>	<u>176</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.138.615	4.003
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.454.000	1.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.755.773	5.516
Andre tilgodehavender		10.000	10
Periodeafgrænsningsposter		332.890	316
Tilgodehavender		<u>12.691.278</u>	<u>11.339</u>
Likvide beholdninger		<u>65.090</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.945.868</u>	<u>11.516</u>
Aktiver		<u>14.069.592</u>	<u>12.903</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		<u>4.052.283</u>	<u>3.387</u>
Egenkapital i alt	6	<u>4.552.283</u>	<u>3.887</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.940</u>	<u>29</u>
Hensatte forpligtelser		<u>9.940</u>	<u>29</u>
Andre kreditinstitutter		<u>363.149</u>	<u>432</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>363.149</u>	<u>432</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	67.825	66
Kreditinstitutter		4.019.552	3.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.147.772	1.618
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.160	420
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		195.806	218
Anden gæld		<u>2.526.105</u>	<u>2.752</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.144.220</u>	<u>8.555</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.507.369</u>	<u>8.987</u>
Passiver		<u>14.069.592</u>	<u>12.903</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.653.638	10.855
Pensioner	1.598.392	1.379
Andre omkostninger til social sikring	331.557	358
Andre personaleomkostninger	476.621	474
	<u>15.060.208</u>	<u>13.066</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	245.280	208
Andre finansielle indtægter	31.411	0
	<u>276.691</u>	<u>208</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.907	17
Andre finansielle omkostninger	261.329	338
	<u>273.236</u>	<u>355</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	210.826	-20
Regulering af udskudt skat	-18.905	29
	<u>191.921</u>	<u>9</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	1.387.641	1.842.362
Tilgang i årets løb	0	91.272
Afgang i årets løb	0	-28.000
Kostpris 30. juni 2016	1.387.641	1.905.634
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	972.973	870.153
Årets afskrivninger	210.209	142.348
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-26.132
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.183.182	986.369
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	204.459	919.265

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	3.387.243	3.887.243
Årets resultat	0	665.040	665.040
Egenkapital 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>4.052.283</u>	<u>4.552.283</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2015</u>	<u>Gæld 30. juni 2016</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	<u>497.740</u>	<u>430.974</u>	<u>67.825</u>	<u>91.848</u>
	<u>497.740</u>	<u>430.974</u>	<u>67.825</u>	<u>91.848</u>

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rusholt Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014/15 samt 2015/16 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

Selskabet har forpligtet sig til leasingaftaler som pr. 30. juni 2016 samlet udgør t.kr. 3.002.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant til mellemværende med bank. Pantet udgør t.kr. 5.000.

Selskabet har stillet arbejdsgaranti, t.kr. 753.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 431, er der givet pant i driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2015 udgør t.kr. 725.

Selskabet har afgivet kundekautions som selvskyldner for hhv. Rusholt Invest ApS og Frederiksborgvej 33 ApS.